



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 916 242
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KMI SOPHIES AS
Forretningsadresse: c/o Otium Øst
Aker Brygge
Bryggegata 7
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tore Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	1, 2, 3	17 813	36 220
Sum kostnader		17 813	36 220
Driftsresultat		-17 813	-36 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	73
Sum finansinntekter		4	73
Annen rentekostnad			250
Sum finanskostnader			250
Netto finans		4	-177
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 809	-36 397
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 809	-36 397
Årsresultat		-17 809	-36 397
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-17 809	-36 397
Sum overføringer og disponeringer		-17 809	-36 397



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		25 000	25 000
Konsernfordringer	4	1	1
Sum fordringer		25 001	25 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 855	3 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 855	3 851
Sum omløpsmidler		28 855	28 851
SUM EIENDELER		28 855	28 851
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8, 11	167 583	149 774
Sum opptjent egenkapital		-167 583	-149 774
Sum egenkapital	8	-67 583	-49 774



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			22 125
Kortsiktig konserngjeld	4	96 438	56 500
Sum kortsiktig gjeld		96 438	78 625
Sum gjeld		96 438	78 625
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		28 855	28 851



Årsregnskap for 2017

KMI SOPHIES AS

Org.nr. 993 916 242

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av





Resultatregnskap for 2017
KMI SOPHIES AS

	Note	2017	2016
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad	1, 2, 3	(17 813)	(36 220)
Sum driftskostnader		<u>(17 813)</u>	<u>(36 220)</u>
Driftsresultat		<u>(17 813)</u>	<u>(36 220)</u>
Annen renteinntekt		4	73
Sum finansinntekter		<u>4</u>	<u>73</u>
Annen rentekostnad		0	(250)
Sum finanskostnader		<u>0</u>	<u>(250)</u>
Netto finans		<u>4</u>	<u>(177)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>(17 809)</u>	<u>(36 397)</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	0	0
Ordinært resultat		<u>(17 809)</u>	<u>(36 397)</u>
Arsresultat		<u>(17 809)</u>	<u>(36 397)</u>
Overføringer			
Udekket tap	8	(17 809)	(36 397)
Sum		<u>(17 809)</u>	<u>(36 397)</u>



Balanse pr. 31. desember 2017
KMI SOPHIES AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		25 000	25 000
Konsernfordringer	4	1	1
Sum fordringer		25 001	25 001
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 855	3 851
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 855	3 851
Sum omløpsmidler		28 855	28 851
Sum eiendeler		28 855	28 851



Balanse pr. 31. desember 2017
KMI SOPHIES AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8, 11	(167 583)	(149 774)
Sum opptjent egenkapital		(167 583)	(149 774)
Sum egenkapital	8	(67 583)	(49 774)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	22 125
Kortsiktig konserngjeld	4	96 438	56 500
Sum kortsiktig gjeld		96 438	78 625
Sum gjeld		96 438	78 625
Sum egenkapital og gjeld		28 855	28 851

Oslo,

Tore Lie
Styrets leder



Noter 2017 KMI SOPHIES AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Selskapet har ingen ansatte, og det er ikke utbetalt styrehonorar til styret. Det er ikke gitt lån/sikkerhetstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg av revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 10 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 7 813.

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Mellomværende med selskap i samme selskap m.v.:

Fordringer	2017	2016
Mellomværende Otium AS	1 891 088	1 891 088
Tidligere nedskrevet fordring Otium AS	1 891 087	1 891 087
Sum	1	1

Kortsiktig gjeld	2017	2016
Lån til Otium AS	89 938	50 000
Lån til Otium Bolig AS	6 500	6 500
Sum	96 438	56 500

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(17 809)	(36 397)
+/- Permanente forskjeller		230
Årets skattegrunnlag	(17 809)	(36 167)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(1 891 087)	(1 891 087)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(255 071)	(272 880)	17 809
Netto forskjeller	(2 146 158)	(2 163 967)	17 809
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 146 158	2 163 967	(17 809)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 497 712

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	(149 774)	(49 774)
Årets resultat		(17 809)	(17 809)
Egenkapital 31.12.2017	100 000	(167 583)	(67 583)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Otium AS	100 000	100,0 %
Totalt	100 000	100,00 %

Otium AS kontrolleres 100% av Tore Lien som er styreleder i KMI Sophies AS. Selskapets regnskap inngår i konsernregnskapet til Otium AS med forretningskontor i Oslo. Konsernregnskapet fås utlært ved henvendelse til morselskapets kontor.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Alle aksjer har like rettigheter.

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapet er en del av Otium-gruppen. Konsernets finansielle stilling har betydning for selskapets økonomiske situasjon.

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapet har ingen aktivitet lenger og planlegges innfusjonert i morselskap eller avvikles i løpet av 2018.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift forutsetter at selskapene lukkes med å realisere aktiva og/eller skape betydelig resultatforbedringer. Dersom dette ikke inntreffer anses det etter styrets mening ikke å påvirke årsregnskapet da eiendeler og gjeld er bokført til virkelig verdi.

Regnskapet er som følge av dette avlagt under forutsetning om fortsatt drift i samsvar med regnskapsloven.